

证券代码：873320

证券简称：华峰动力

主办券商：恒泰长财证券



华峰动力

NEEQ : 873320

营口华峰动力发展股份有限公司



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张勤勇、主管会计工作负责人李健及会计机构负责人（会计主管人员）林玉兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动及股东情况 23

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 25

第六节 财务会计报告 27

附件 I 会计信息调整及差异情况 85

附件 II 融资情况 85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华峰动力	指	营口华峰动力发展股份有限公司
富强购销站	指	盖州市物资回收利用公司富强购销站
营口创投	指	营口创业投资引导基金有限公司
惠营	指	营口惠营中小企业持续发展服务有限公司
比亚迪	指	深圳市比亚迪供应链管理有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	营口华峰动力发展股份有限公司股东大会
董事会	指	营口华峰动力发展股份有限公司董事会
监事会	指	营口华峰动力发展股份有限公司监事会
董监高	指	营口华峰动力发展股份有限公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
《公司章程》	指	《营口华峰动力发展股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024 年 1-6 月
上期	指	2023 年 1-6 月
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末	指	2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	营口华峰动力发展股份有限公司		
法定代表人	张勤勇	成立时间	2008 年 7 月 15 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张勤勇、林玉兰、张立峰、张泰华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C36 汽车制造业-C367 汽车零部件及配件制造-C3670 汽车零部件及配件制造		
主要产品与服务项目	铝合金汽车发动机缸体及其他汽车零部件的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华峰动力	证券代码	873320
挂牌时间	2019 年 10 月 9 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,888,900
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	张泰华	联系地址	辽宁省盖州市东方路 10-2 号
电话	0417-6557766	电子邮箱	Zhangtaihua_hrc@163.com
传真	0417-7641201		
公司办公地址	辽宁省盖州市东方路 10-2 号	邮政编码	115200
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9121080067686612X6		
注册地址	辽宁省营口市盖州市东方路 10-2 号		
注册资本（元）	33,888,900.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

1、商业模式

公司主要产品为汽车用铝合金气室、壳体、管件、发动机缸体（带缸套）等零部件和已用于客户整车试验的高硅铝合金无缸套发动机缸体。为适应我国对节能减排汽车轻量化的要求，公司长期关注于高硅铝合金材料替代铁基材料制造汽车零部件的研制，以客户需求为导向组织生产，对客户进行直接销售，并依靠自身技术积累提供稳定的产品质量，从而持续获取收入、利润及现金流。

目前，经中国一汽技术中心、大连海事大学、吉林大学的各项试验表明，公司已研制成功并被客户用于整车试制的高硅铝合金无缸套缸体与传统缸体相比，便于储油、减摩、耐磨、降低油耗 2%-10%，且工艺简单，不需要对发动机进行改动，几乎不增加发动机成本，达到了国际先进水平。

（1）研发模式

公司技术研发部根据客户需求或基于对公司行业的了解自主提出的新技术，对新产品、新技术研发项目进行评价，承接项目后出具研发方案并进行模具设计，模具完成后进行小试，后将样品送交给客户，经测试完成，合格后进行生产。遇重大技术难题，一般通过“产、学、研”结合方式，与产学研一体化联合单位清华大学、吉林大学、沈阳铸造研究所等单位共同研发。

（2）采购模式

公司设有采购部，负责物料采购事项。生产车间负责人根据销售部承接的销售订单和发货计划安排公司的生产计划，根据生产计划和材料定额向采购部发送物料需求清单，采购部根据公司仓库的库存情况编制采购申请，经分管副总和董事长审批后向合格供应商进行询价，通过议价比选方式确定供应商后，签署采购合同（对于长期合作的供应商，一般签署年度框架协议，采购时下达采购订单）。采购物资到公司后，经质检人员检验合格后办理入库手续，进行付款和账务核算。因公司原材料主要为铝锭、硅、铜，原材料采购价格根据大盘价确定，公司议价能力较低。

（3）生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，即根据客户的框架销售协议、实际下达的采购订单等组织生产。一般来说，每月客户会下达下个月或下季度的生产计划，公司根据此计划组织备料。具体到每批货，客户会下达详细订单，公司按照订单交货。

根据每月的订单情况，公司将制订生产计划，每月召开生产工作会议制订下一月详细的生产执行计划。公司严格按照生产工艺流程和作业指导书的要求组织生产实施。质检部负责从原料进料到产品入库

的全流程检查，包括进料检验、熔化后的铝液检验、首件检验、生产过程巡检、尾件检验、成品入库检验，并监督作业员自检。技术研发部负责制定工艺作业指导书、产品图纸、技术操作规程并监督执行，处理生产中出现的技术问题，对生产技术进行现场服务指导工作。

（4）销售模式

公司销售模式以直接面向客户销售为主，客户主要系整车生产厂商、总机生产厂商及少数其他汽车零部件生产厂商。对于长期合作的老客户，公司会定期对客户进行拜访，了解客户需求，同时在合作过程根据客户需求及时研发新产品和新技术，以增强客户粘性。在新订单的获取上，公司通过参加展会、产品测试等方式，首先进入客户的供应商体系后，成为其潜在供应商，待公司生产产品通过客户测试后，即可成为其正式供货方。

经过多年的发展，公司已经建立了较为稳定的客户资源网络，在业内形成了良好的口碑。公司将继续为老客户提供优质的产品和服务，以获取稳定的客户满意度为前提，通过不断与老客户的沟通、推广新技术，主动帮助客户研发新产品，通过服务、创新和引导来拓展新市场。除了巩固已有国内客户以外，公司将利用行业影响和技术号召力开拓新客户。

报告期初至本报告披露之日，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

2、经营计划实现情况

公司按照既定的商业模式开展研发、采购、生产、经营等活动，主要产品以公司研发的技术为基础，以新能源汽车发动机缸体为主导产品，为国内知名汽车企业比亚迪等汽车公司提供铝合金发动机缸体。2024 年半年度实现销售收入 7,100.96 万元。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	2021 年 10 月 9 日，辽宁省工业和信息化厅下发的“辽工信改革【2021】232 号”文件，认定公司为第三批国家级专精“小巨人”企业。2023 年 10 月，公司通过高新技术第二批企业复审，2023 年 12 月 20 日，公司获得新的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202321002792。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	71,009,627.80	74,125,552.58	-4.20%
毛利率%	8.49%	14.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,784,289.11	1,797,671.48	-199.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,163,239.03	-620,970.68	-570.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.03%	2.47%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.73%	-0.85%	-
基本每股收益	-0.05	0.06	-183.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	250,151,562.99	264,530,829.04	-5.44%
负债总计	162,974,559.65	175,569,536.59	-7.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,177,003.34	88,961,292.45	-2.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.63	-2.28%
资产负债率%（母公司）	65.15%	66.37%	-
资产负债率%（合并）	65.15%	66.37%	-
流动比率	0.77	0.81	-
利息保障倍数	0.47	1.79	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,844,417.65	-5,564,412.40	151.12%
应收账款周转率	1.53	2.68	-
存货周转率	1.91	2.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.44%	-1.57%	-
营业收入增长率%	-4.20%	407.75%	-
净利润增长率%	-199.26%	124.65%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,082,065.31	0.43%	2,807,335.46	1.06%	-61.46%
应收票据	1,425,771.61	0.57%	1,820,063.49	0.69%	-21.66%
应收账款	40,293,070.01	16.11%	47,403,726.36	17.92%	-15.00%
应收账款融资	10,155,622.54	4.06%	183,434.97	0.07%	5,436.36%
预付账款	1,328,270.30	0.53%	1,074,199.18	0.41%	23.65%
其他应收款	824,839.71	0.33%	4,880,339.53	1.84%	-83.10%
存货	29,967,666.36	11.98%	37,391,290.92	14.13%	-19.85%
其他流动资产	78,971.30	0.03%	873,212.85	0.33%	-90.96%
固定资产	144,913,057.42	57.93%	151,394,300.18	57.23%	-4.28%
在建工程	-	-	-	-	-
使用权资产	-	-	-	-	-
无形资产	11,907,482.99	4.76%	12,052,674.65	4.56%	-1.20%
长期待摊费用	2,110,695.44	0.84%	4,490,682.64	1.70%	-53.00%
递延所得税资产					
其他非流动资产	6,064,050.00	2.42%	159,568.81	0.06%	3,700.27%
短期借款	58,900,000.00	23.55%	54,003,013.47	20.41%	9.07%
应付票据					
应付账款	25,573,942.21	10.22%	32,541,305.15	12.30%	-21.41%
应付职工薪酬	578,390.28	0.23%	439,190.90	0.17%	31.69%
应交税费	628,562.11	0.25%	88,066.56	0.03%	613.74%
其他应付款	23,193,736.91	9.27%	28,650,309.00	10.83%	-19.05%
一年内到期的非流动资产			-	-	
长期借款	24,420,000.00	9.76%	26,574,696.28	10.05%	-8.11%
递延收益	28,145,215.92	11.25%	30,563,858.13	11.55%	-7.91%

项目重大变动原因

- 1、应收账款融资：本期期末相比上年期末增加997.22万元，增长幅度5,436.36%，主要原因系报告期内因业务发展资金需要，将应收票据提前贴现所致。
- 2、长期待摊费用：本期期末相比上年同期减少238.00万元，减少幅度-53.00%，主要原因系报告期内压铸模具按照寿命已摊销完毕所致；
- 3、短期借款：本期期末相比上年期末增加489.70万元，增加幅度9.07%，主要原因系报告期内新增渤海银行借款500.00万元所致；

4、其他非流动资产：本期期末相比上年期末增加590.45万元，增加幅度3,700.27%，主要原因系报告期内公司为承接客户奇瑞汽车订单购置相关设备、夹具、道具等费用所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	71,009,627.80	—	74,125,552.58	—	-4.20%
营业成本	64,981,775.35	91.51%	63,353,394.30	85.47%	2.57%
毛利率	8.49%	—	14.53%	—	—
销售费用	1,337,840.55	1.88%	973,458.62	1.31%	37.43%
管理费用	2,980,045.06	4.20%	5,393,395.57	7.28%	-44.75%
研发费用	4,433,179.89	6.24%	0.00	0.00%	—
财务费用	3,435,043.93	4.84%	4,538,854.85	6.12%	-24.32%
信用减值损失	698,823.34	0.28%	-88,415.00	-0.12%	890.38%
资产减值损失	-39,692.29	-0.02%	—	—	—
其他收益	4,314,938.40	6.08%	2,418,642.16	3.26%	78.40%
营业利润	-1,784,289.11	-2.51%	1,797,671.48	2.43%	-199.26%
营业外收入	—	—	—	—	—
营业外支出	—	—	—	—	—
净利润	-1,784,289.11	-2.51%	1,797,671.48	2.43%	-199.26%
经营活动产生的现金流量净额	2,844,417.65	—	-5,564,412.40	—	151.12%
投资活动产生的现金流量净额	-1,744,914.94	—	-1,076,565.21	—	-62.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,824,772.86	—	-798,649.78	—	-253.69%

项目重大变动原因

- 1、毛利率：本期相比上年同期毛利率减少 6.04 个百分点，主要原因系报告期内原材料价格较上年同期向上浮动及产品销售价格未随原材料价格浮动所致；
- 2、研发费用：本期相比上年同期增加 443.32 万元，主要原因系报告期内为承接公司新客户奇瑞汽车发动机缸体精密加工订单，根据客户需求加大了相关研发投入所致。
- 3、净利润：本期相比上年同期减少 358.20 万元，减少幅度 199.26%，主要原因系本期营业收入较上期略有下降，及因原材料价格上涨毛利率降低所致。
- 4、经营活动产生的现金流量净额：本期相比上年同期增加 840.88 万元，增长幅度 151.12%，主要原因

系报告期内收到增值税返还 189.63 万元，及支付其他与经营活动有关的现金减少 1,994.63 万元所致。

5、投资活动产生的现金流量净额：本期相比上年同期减少 66.83 万元，减少幅度 62.08%，主要原因系购建固定资产现金支出相比上年同期增加所致。

6、筹资活动产生的现金流量净额：本期相比上年同期减少 202.61 万元，减少幅度 253.69%，主要原因系本期借款净偿还 210.00 万元所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	公司股东张勤勇、张立峰、张泰华、林玉兰四方于 2017 年 11 月 1 日通过签署《一致行动协议》，确认为一致行动人，共同持有公司股权比例为 88.3551%，共同控制公司。自股份公司设立以来，一致行动人均担任公司重要职位，其中，张勤勇担任董事长；张立峰担任董事兼总经理；张泰华担任董事、副总经理兼董事会秘书；林玉兰担任董事兼财务总监。且张勤勇与林玉兰系夫妻关系，张泰华与张立峰系兄弟关系，张泰华、张立峰系张勤勇与林玉兰之子。在董事会五名董事中，一致行动人占据了四名，能够对公司董事会决议和重大决策产生重大影响和控制。若一致行动人利用控制地位，通过行使投票权或其他方式对公司发展战略、产业部署、经营决策、人事安排等重大事项施加不利影响，公司治理将难以实现预计的效果，尤其

	是监事会难以发挥其监督作用，将有可能损害其他股东的利益，存在实际控制人控制不当风险。 针对此风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占管理制度》等管理制度。公司会通过内部控制和外部审计等手段有效降低实际控制人不当控制的风险。同时公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。
公司治理风险	公司业务快速发展，经营规模不断扩大，对公司组织结构、内部控制、财务管理、运营控制等方面提出更高的要求。股份公司成立后，公司制定了较为完备的各项规章制度，但由于相关治理制度制定时间较短，有效运行的时间较短，公司股票进入全国中小企业股份转让系统报价后，对公司的治理水平提出更高层次的要求。而公司管理层对于新制度的执行水平需要逐步提高，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。 针对此风险，股份公司成立后，公司按照规范化治理机制的要求，建立健全公司治理机制，制定了《公司章程》、《重大投资管理办法》、《关联交易管理办法》、三会议事规则等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会、管理层的职责划分及运行机制。公司及管理层将严格按照相关法律法规、规章制度的要求，规范运作，不断完善公司治理，促进公司持续、稳定、健康的发展。
市场竞争风险	汽车零部件行业属于市场充分竞争行业，存在众多国内外厂商参与，竞争比较激烈。汽车零部件企业对于下游整车生产企业具有较大的依赖性，并且随着汽车行业集中化程度的提升，上游汽车零部件企业的议价能力还会进一步减弱，面临较大的市场风险。凭借良好的市场信誉、先进的工艺技术及有效的产

	品质量管控体系，近年公司在竞争中占据了一定的市场份额，但公司规模仍然较小，抵御市场风险能力有限，存在市场竞争风险。 针对此风险，公司将加强技术研发，增强公司核心技术，丰富产品种类，同时将新产品高硅铝合金无缸套缸体推向市场，提升市场竞争力。
关联交易风险	报告期内公司向关联方进行采购原材料的金额为 725.20 万元。公司于关联方发生的采购均依据市场公允价确定，整体而言，关联交易份额极小。公司流动资金充足后会进一步减少通过关联方进行采购情况。 针对此风险，公司承诺将杜绝不必要的关联交易发生，对于不可避免的经常性关联采购，公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理办法》的规定，对关联方认定、关联交易定价等履行相关决策程序，避免关联方操纵利润的情况发生。
专业技术人员不足的风险	公司经过十多年的发展和经营积累，已研发并掌握了业内领先的技术，并与多所知名院校建立了产、学、研合作关系。但随着市场竞争的不断加剧，汽车零部件公司对研发技术类、管理类、营销类专业人才的需求与日俱增。公司地处辽宁省盖州市，属于县级市，较难吸引高端技术人才，且目前公司员工普遍年龄较大、学历偏低。公司资产和经营规模不断扩张，未来必将需要更多的专业人才。如果公司研发、生产、管理、营销人员的核心人员不能随着公司需求增长及时得到补充，将对公司未来经营发展产生不利影响。 针对此风险，公司为核心技术人员提供舒适的工作环境合理的薪酬，增加行业技术交流和培训机会，采取多层次、多方位的人才培训计划，努力提高员工整体素质，吸引专业人员。同时公司未来会将关键岗位技术人员与公司利益相统一，最大限度的稳定公司技术人员，保持技术不断创新。

客户集中度过高风险	汽车零部件市场普遍存在销售客户集中现象，主要在于进入客户配套体系认证难度大、时间长，而合作建立后业务关系会较为稳定。虽然公司与客户间合作关系稳定，且公司客户主要为国内大型汽车生产厂商，但仍存在销售客户集中风险，若公司与重要客户间合作关系终止或因客户产品销售大幅下滑，将给公司盈利能力带来不利影响。 针对此风险，公司与上述重大客户合作时间较长，合作关系处于稳定、持续的状态，目前出现不利局面的可能性较小。同时，公司将扩大销售区域，在巩固现有客户的基础上，积极开拓和培养新的市场和客户，降低对单一客户的重大依赖。
客户需求波动风险	汽车市场受宏观经济和政策因素影响较大，国内宏观经济的周期性波动及国家环保相关政策均会对国内汽车市场造成重要影响。公司产品下游是整车装配领域，其市场需求与汽车产销量息息相关，若汽车市场出现超预期波动，难免对公司业绩造成影响。 针对此风险，公司将通过技术升级，提高产品附加值，增强议价能力，同时优化产品结构和工艺流程，提升生产效率，降低生产成本，增强盈利能力。
原材料采购集中的风险	报告期内，公司用于生产的主要原材料为铝锭、铜、硅等有色金属，鉴于采购价格、运输路径等方面的考虑，报告期内原材料供应商保持原材料供应业务稳定，原材料采购集中的风险较低。 针对此风险，公司与原材料供应商建立稳定合作关系，尽可能维持原材料的价格稳定。同时，公司将进一步提升产品竞争力及运营效率，增加对下游客户的议价能力，如果出现价格大幅波动的情况，公司也可以适当调整产品的价格，由此降低原材料价格波动对公司经营造成的影响。
偿债能力风险	公司负债主要为短期借款和应付账款，短期借款主要系为扩大生产规模及运营资金需求，应付账款主要为公司向铝合金

	锭原材料供应商支付原材料货款。虽公司成立至今未发生过偿债风险，但不能排除债务到期后无法偿还债务的风险。 针对此风险：第一，公司将继续积极维护和拓展国内市场，增加公司产品的市场销售，逐步实现公司自身的利润积累，减少对于外界的资金依赖；第二，对于供应商、银行之间的关系，公司将继续保持和维护良好的合作关系，提高公司的信用等级，获取其信用支持；第三，对于公司的销售货款，公司将继续严格执行公司收款政策，将坏账风险降至最低；第四，公司希望能够借助资本市场拓展多种融资渠道，进一步发挥公司核心竞争力，使得公司能够快速发展。
高新技术企业资质无法通过复审的风险	公司于 2023 年 10 月 2 日通过辽宁省高新技术企业复审认证（证书编号 GR202321002792），有效期为三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，在其高新技术企业证书有效期内，公司按 15% 的税率征收企业所得税，若公司未能继续取得高新技术企业资质，公司未来将可能承担所得税税率提高的风险，进而影响到公司税后利润水平。 针对此风险，公司将会密切关注高新企业资质申请及认定条件的变化，并且保持公司研发人员数量以及研发开发费用等，以满足高新技术企业的认定条件。目前公司已取得辽宁省高新技术企业认证（证书编号 GR202321002792），有效期为三年。
对赌协议	2018 年 11 月 1 日，公司实际控制人张勤勇、林玉兰与营口创投三方签订了《投资合同之补充协议》，协议中约定公司如未达到一定的业绩目标时，张勤勇、林玉兰应在约定期限回购营口创投所持公司股权，并足额支付回购对价款。按照协议规定，分三年回购 10.00% 股权，2018-2020 年分别回购 3.00%、3.00%、4.00%，截止本半年度报告披露日，张勤勇、林玉兰二人已完成 6.00% 股权回购，余下 4.00% 股权预计 2024 年完成回购。2020 年 9 月 17 日，公司实际控制人张立峰、张泰华与营口创投三方签订了《股份回购协议书》及《股份回购协议书之补

	充协议》，协议中约定公司如未达到一定的业绩目标时，张立峰、张泰华应在约定期限回购营口创投所持股权，并足额支付回购对价款。按照协议规定自协议签署日起三年后回购 2020 年第一次定向增发的股权，2023 年 7 月 1 日对赌协议到期，营口创投自愿续签协议。2022 年 8 月 11 日，公司实际控制人张立峰、张泰华与营口创投三方签订了《股份回购协议书》，协议中约定公司如未达到一定的业绩目标时，张立峰、张泰华应在约定期限回购营口创投所持股权，并足额支付回购对价款。按照协议规定自协议签署日五年后回购 2022 年第一次定向增发的股权，目前尚未到协议期限。 针对此风险,公司实际控制人张勤勇、林玉兰、张立峰、张泰华出具了资产证明，若触发股权回购情形，证明其有能力以现金回购其他股东股份；如果发生上述回购行为会影响到公司的股权结构，但不会造成控股股东、实际控制人及经营管理层发生重大变更，不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。
新产品及新技术替代的风险	公司的客户包括以一汽解放、潍柴动力为主的商用车客户和以比亚迪、奇瑞为主的乘用车客户，公司为客户提供铝合金汽车零部件和铝合金汽车发动机缸体，在节能减排的政策下，以及新能源汽车的良好市场，新能源汽车更新换代会比较快速，市场灵活性更强，会对公司的经营业绩造成一定的不利影响。 针对此风险，公司在原先为客户提供汽车发动机缸体毛坯的基础上，继续加大研发投入、采购设备，与客户达成由提供发动机缸体毛坯服务，转变为提供发动机缸体机加工产品服务，形成公司自己有竞争力的铸造、机加工、销售的产品服务体系。
原材料价格波动风险	公司主导产品为各种汽车铝合金零部件，所需原材料主要为铝锭、铜、硅等有色金属。原材料价格受宏观经济环境以及国内外市场需求的影响较为明显，如果上游原材料价格出现较大波动，将会影响公司产品的生产成本，进而影响公司业绩。 针对此风险，公司与原材料供应商建立稳定合作关系，尽

	可能维持原材料的价格稳定。同时，公司将进一步提升产品竞争力及运营效率，增加对下游客户的议价能力，如果出现价格大幅波动的情况，公司也可以适当调整产品的价格，由此降低原材料价格波动对公司经营造成的影响。
部分附属厂房、仓库未办理房屋产权证的风险	公司一号厂房、压铸车间仓库、加工中心延长部分、实验室、车间办公室，系公司后期自行扩建房屋，整体设计图纸未体现该房屋，未取得该房屋的房屋所有权证，存在未批先建等违法建设的情形。上述建筑物存在被拆除或受到主管机关行政处罚的风险。 针对此风险，公司一是在团山新建厂区，即便前述建筑物被拆除也不影响公司正常生产经营，且未办理房屋产权证的建筑物并非主体生产车间，非主要或直接从事生产活动，具有可替代性，即使停止使用或拆除，亦不会对公司生产经营造成重大不利影响，公司已取得上述自建房屋所在地块的建设用地使用权，上述自建房屋权属不存在任何纠纷且不存在被第三人主张权利的风险；二是公司实际控制人已承诺：若因前述未批先建建筑物给公司带来的一切损失将由实际控制人承担，不会对公司产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√ 是 ☐ 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其关联方	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	盖州市润华商贸有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023年8月14日	2024年8月13日	一般	否	已事前及时履行
总计	-	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2023年8月14日盖州市润华商贸有限公司与辽宁辰州汇通村镇银行股份有限公司签订借款合同，借款合同编号为CCON202308110000037号，借款用途为无还本续贷，贷款人民币10,000,000.00元，贷款期限为1年，贷款年利率9.00%，公司以土地房屋为盖州市润华商贸有限公司提供抵押担保，抵押合同编号为CUBC202308140000041号。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	10,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人是否为公司董事、	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议	是否存在抵质
			起	止						

		监事 及高 级管 理人 员	日 期	日 期					程 序	押
盖州市物资回收利用公司富强购销站	公司实际控制人张勤勇控制的企业	否	2024年1月1日	2024年5月31日	5,141,810.18	15,000,000.00	20,141,810.18	0.00	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	5,141,810.18	15,000,000.00	20,141,810.18		-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

2024 年 1 月公司分别与渤海银行股份有限公司营口分行、兴业银行营口分行达成借款协议，向渤海银行股份有限公司营口分行、兴业银行营口分行分别申请借款 500.00 万元、1,000.00 万元，用于采购原材料，银行受托支付使用公司账户将借款转入第三方盖州市物资回收利用公司富强购销站（以下简称“富强购销站”），用于支付原材料采购货款，后期因富强购销站未能按照供货节点准时供货，为了保证生产，公司调整采购计划，从其他供应商采购原材料铝合金锭，富强购销站未及时将剩余贷款归还华峰动力，造成公司关联方资金占用的发生。

截至 2024 年 6 月 30 日，富强购销站归还华峰动力公司借款 840.00 万元，剩余资金 660.00 万元用于向富强购销站采购原材料。

截至本报告披露之日，未对公司经营及财务方面产生重大不利影响。

（四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
盖州市物资回收利	其他	5,141,810.18	15,000,000.00	20,141,810.18	0.00	15,000,000.00

用公司富 强购销站						
合计	-	5,141,810.18	15,000,000.00	20,141,810.18	0.00	15,000,000.00

发生原因、整改情况及对公司的影响

1、发生原因：

2024 年 1 月公司分别与渤海银行股份有限公司营口分行、兴业银行营口分行达成借款协议，向渤海银行股份有限公司营口分行、兴业银行营口分行分别申请借款 500.00 万元、1,000.00 万元，用于采购原材料，银行受托支付使用公司账户将借款转入第三方富强购销站，用于支付原材料采购货款，后期因富强购销站未能按照供货节点准时供货，为了保证生产，公司调整采购计划，从其他供应商采购原材料铝合金锭，富强购销站未及时将剩余贷款归还华峰动力，造成公司关联方资金占用的发生。

2、对公司的影响：

截至本报告披露之日，关联方资金占用的情况，未对公司经营及财务方面产生重大不利影响。

3、整改情况：

截至 2024 年 5 月末，富强购销站占用华峰动力的资金，除部分资金用于向富强购销站采购原材料之外，其他占用资金已全部归还。公司及实际控制人已承诺以后不再发生关联方资金占用情况，坚决杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用等违规事项再次发生，将深入学习并严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《关联交易管理办法》等相关法律法规及其他规则制度，及时履行审议程序，提高规范关联交易和公司治理水平，确保公司合规经营。

（五） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	10,000,000.00	7,252,006.72
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
接受财务资助	10,000,000.00	7,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内公司向关联方盖州市物资回收利用公司富强购销站少量采购原材料，采购金额 732.76 万元，价格公允，主要为在原材料供应商不能及时供应原材料时应急，能够避免原材料缺料风险。

报告期内公司为公司关联方盖州市润华商贸有限公司提供担保，担保金额 1,000.00 万元，其向辽宁辰州汇通村镇银行借款 1,000.00 万元。为其提供担保主要为公司资金所需，实际其借款为公司所用，公司承担借款本金及利息偿还义务，通过此方法能够保证公司流动资金的稳定。

（六） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	关于竞业禁止的承诺	2018 年 12 月 28 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺	2018 年 12 月 28 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018 年 12 月 28 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018 年 12 月 28 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在未履行完毕的承诺事项。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	63,562,639.26	25.41%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	11,907,482.99	4.76%	抵押借款
压铸件	机器设备	抵押	19,502,665.60	7.80%	抵押借款
总计	-	-	94,972,787.85	37.97%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限仅对公司不动产权转移限制，未对公司使用权限制，同时可为公司带来日常经营所需流动资金，不会为公司带来不利影响。

第四节
 股份变动及股东情况

一、
 普通股股本情况

（一）
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,087,875	38.62%	0	13,087,875	38.62%
	其中：控股股东、实际控制人	6,932,675	20.46%	0	6,932,675	20.46%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,801,025	61.38%	0	20,801,025	61.38%
	其中：控股股东、实际控制人	20,801,025	61.38%	0	20,801,025	61.38%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		33,888,900	—	0	33,888,900	—
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况

☐适用
 ☒不适用

（二）
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张立峰	7,801,000	0	7,801,000	23.02%	5,850,750	1,950,250	0	0
2	张泰华	7,799,000	0	7,799,000	23.01%	5,850,000	1,949,000	0	0
3	张勤勇	7,193,700	0	7,193,700	21.23%	5,395,275	1,798,425	0	0
4	营口创业投资引导基金有限	6,155,200	0	6,155,200	18.16%	0	6,155,200	0	0

	公司								
5	林玉 兰	4,940,000	0	4,940,000	14.58%	3,705,000	1,235,000	0	0
	合计	33,888,900	-	33,888,900	100.00%	20,801,025	13,087,875	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：张勤勇与林玉兰系夫妻关系，张泰华与张立峰系兄弟关系，张泰华、张立峰系张勤勇与林玉兰之子。营口创业投资引导基金有限公司与其他股东无相互关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张勤勇	董事长、董事	男	1955 年 2 月	2022 年 2 月 28 日	2025 年 2 月 27 日	7,193,700	0	7,193,700	21.23%
林玉兰	财务负责人、董事	女	1959 年 11 月	2022 年 2 月 28 日	2025 年 2 月 27 日	4,940,000	0	4,940,000	14.58%
张立峰	总经理、董事	男	1979 年 12 月	2022 年 2 月 28 日	2025 年 2 月 27 日	7,801,000	0	7,801,000	23.02%
张泰华	副总、董事、董事会秘书	男	1989 年 5 月	2022 年 2 月 28 日	2025 年 2 月 27 日	7,799,000	0	7,799,000	23.01%
金献甲	董事	男	1970 年 11 月	2022 年 2 月 28 日	2025 年 2 月 27 日	0	0	0	0.00%
周文强	监事会主席	男	1980 年 8 月	2023 年 5 月 16 日	2025 年 2 月 27 日	0	0	0	0.00%
许振刚	职工监事	男	1967 年 12 月	2022 年 2 月 28 日	2025 年 2 月 27 日	0	0	0	0.00%
韩祥柱	原监事	男	1990 年 11 月	2022 年 2 月 28 日	2024 年 2 月 21 日	0	0	0	0.00%
孙茂鑫	监事	男	1983 年 10 月	2024 年 2 月 21 日	2025 年 2 月 27 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张勤勇、林玉兰、张立峰、张泰华四位自然人股东，为公司共同实际控制人。张勤勇与林玉兰系夫妻关系，张泰华与张立峰系兄弟关系，张泰华、张立峰系张勤勇与林玉兰之子。其他董监高与公司股东不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙茂鑫	无	新任	监事	任命
韩祥柱	监事	离任	无	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

孙茂鑫，1989 年 10 月 3 日出生，大学本科学历，2006 年 9 月至 2012 年 5 月，任职苏州元和信息技术有限公司销售经理,2012 年 5 月-2019 年 4 月任职江苏银狐科技有限公司销售部项目经理,2019 年 10 月 1 日至今，任职营口华峰动力发展股份有限公司经营部主管、监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	11	11
生产人员	68	80
销售人员	4	4
技术人员	10	10
财务人员	8	8
员工总计	101	113

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	1,082,065.31	2,807,335.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	1,425,771.61	1,820,063.49
应收账款	注释 3	40,293,070.01	47,403,726.36
应收款项融资	注释 4	10,155,622.54	183,434.97
预付款项	注释 5	1,328,270.30	1,074,199.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	824,839.71	4,880,339.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	29,967,666.36	37,391,290.92
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	78,971.30	873,212.85
流动资产合计		85,156,277.14	96,433,602.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	注释 9	144,913,057.42	151,394,300.18
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			
使用权资产			-
无形资产	注释 10	11,907,482.99	12,052,674.65
其中：数据资源			-
开发支出			-
其中：数据资源			
商誉			-
长期待摊费用	注释 11	2,110,695.44	4,490,682.64
递延所得税资产	注释 12		
其他非流动资产	注释 13	6,064,050.00	159,568.81
非流动资产合计		164,995,285.85	168,097,226.28
资产总计		250,151,562.99	264,530,829.04
流动负债：			
短期借款	注释 14	58,900,000.00	54,003,013.47
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 15	25,573,942.21	32,541,305.15
预收款项			
合同负债	注释 16	33,900.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 17	578,390.28	439,190.90
应交税费	注释 18	628,562.11	88,066.56
其他应付款	注释 19	23,193,736.91	28,650,309.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 20	1,500,812.22	2,709,097.10
流动负债合计		110,409,343.73	118,430,982.18
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	注释 21	24,420,000.00	26,574,696.28
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 22	28,145,215.92	30,563,858.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,565,215.92	57,138,554.41
负债合计		162,974,559.65	175,569,536.59
所有者权益：			
股本	注释 23	33,888,900.00	33,888,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	66,093,418.50	66,093,418.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 25	1,267,653.24	1,267,653.24
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	-14,072,968.40	-12,288,679.29
归属于母公司所有者权益合计		87,177,003.34	88,961,292.45
少数股东权益			
所有者权益合计		87,177,003.34	88,961,292.45
负债和所有者权益总计		250,151,562.99	264,530,829.04

法定代表人：张勤勇

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：林玉兰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		71,009,627.80	74,125,552.58
其中：营业收入	注释 27	71,009,627.80	74,125,552.58
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,767,986.36	74,658,107.76
其中：营业成本	注释 27	64,981,775.35	63,353,394.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 28	600,101.58	399,004.42
销售费用	注释 29	1,337,840.55	973,458.62
管理费用	注释 30	2,980,045.06	5,393,395.57
研发费用	注释 31	4,433,179.89	
财务费用	注释 32	3,435,043.93	4,538,854.85
其中：利息费用		3,394,772.86	4,465,432.22
利息收入		6,003.63	5,420.32
加：其他收益	注释 33	4,314,938.40	2,418,642.16
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	698,823.34	-88,415.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	-39,692.29	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,784,289.11	1,797,671.48
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,784,289.11	1,797,671.48
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,784,289.11	1,797,671.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,784,289.11	1,797,671.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,784,289.11	1,797,671.48
六、其他综合收益的税后净额			

（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,784,289.11	1,797,671.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,784,289.11	1,797,671.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.06

法定代表人：张勤勇

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：林玉兰

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	注释 36	54,611,995.01	73,823,867.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	注释 36	1,896,296.19	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	3,230,299.82	1,690,420.32
经营活动现金流入小计		59,738,591.02	75,514,287.87
购买商品、接受劳务支付的现金	注释 36	45,210,905.38	51,618,226.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	注释 36	3,589,559.25	3,382,440.07
支付的各项税费	注释 36	2,346,155.14	384,176.56
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	5,747,553.60	25,693,856.93
经营活动现金流出小计		56,894,173.37	81,078,700.27
经营活动产生的现金流量净额		2,844,417.65	-5,564,412.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,424.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,424.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	注释 36	1,749,339.72	1,076,565.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,749,339.72	1,076,565.21
投资活动产生的现金流量净额		-1,744,914.94	-1,076,565.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	注释 36	23,900,000.00	18,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 36	13,550,000.00	8,900,000.00
筹资活动现金流入小计		37,450,000.00	27,800,000.00
偿还债务支付的现金	注释 36	21,000,000.00	6,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	注释 36	3,394,772.86	3,989,689.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	注释 36	15,880,000.00	18,598,960.00
筹资活动现金流出小计		40,274,772.86	28,598,649.78
筹资活动产生的现金流量净额		-2,824,772.86	-798,649.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,725,270.15	-7,439,627.39
加：期初现金及现金等价物余额	注释 36	2,807,335.46	9,660,936.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,082,065.31	2,221,309.34

法定代表人：张勤勇

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：林玉兰

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

营口华峰动力发展股份有限公司
2024 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

营口华峰动力发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 前身营口华润有色金属制造有限公司。由张泰华、张勤勇、张立峰、林玉兰和营口创业投资引导基金有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司于 2019 年 10 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，公司证券代码：873320。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司总股本总数 3,388.89 万股，注册资本为 3,388.89 万元，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	比例（%）
1	张立峰	7,801,000	23.02
2	张泰华	7,799,000	23.01
3	张勤勇	7,193,700	21.23
4	林玉兰	4,940,000	14.58
5	营口创业投资引导基金有限公司	6,155,200	18.16
6	合计	33,888,900	100.00

公司统一社会信用代码：9121080067686612X6

公司注册地址：盖州市东方路 10-2 号

公司法定代表人：张勤勇

(二) 经营范围

公司经营范围为：铝材、铝合金、压铸件、浇铸件、汽车配件、机械零部件加工；汽车发动机缸体、汽车空调压缩机制造；机械零部件研发与检测服务；农用机械配件制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五） 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4. 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- （4）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	预期损失准备率
组合 1	本组合以应收款项、合同资产的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。

对于划分为组合 1 的应收款项和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款和合同资产计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

类别	计提比例(%)		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、代垫及暂付款项	10.00	50.00	100.00

（5） 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

（6） 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（7） 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（8）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6. 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（六）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、库存商品（自产产成品）、自制半成品、包装物，于领用和发出时，按加权平均成本计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法。
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	4	10	22.50
电子设备	年限平均法	3	10	30.00
其他设备	年限平均法	5	10	18.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（八） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产与在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十） 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十二）。

（十一） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、专利权、商标权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

公司本报告期内不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十二） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减

记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十三） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十四） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失

业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十五） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十六） 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品或服务。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、五、（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2. 收入确认具体方法

本公司销售商品类别为缸体及其他汽车零部件，一般于商品已发出并经客户领用上线，对账确认时商品控制权转移并取得收款权利确认销售收入。

（十七） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益，摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中

列示。

（十八） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对公司符合财政扶持政策规定且收到财政扶持资金的，按实际收到金额确认政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计

算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或事项。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）企业合并形成的交易或直接在所有者权益中确认的交易或事项；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十） 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让

渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、17。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

1. 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

2. 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

3. 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1. 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

2. 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

3. 租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款

额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（二十一） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
其他税费	按规定缴纳	

（二） 税收优惠

（1） 增值税

2016 年 5 月 1 日起，根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）规定：“对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，

由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。”

（2）土地使用税

根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税[2010]121 号），公司享受对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25%（含 25%）且实际安置残疾人人数高于 10 人（含 10 人）的单位，减征或免征该年度城镇土地使用税的优惠政策。

（3）企业所得税

2023 年 12 月 20 日公司获得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202321002792，有效期 3 年，公司 2024 年度至 2026 年度企业所得税享受高新技术企业所得税优惠。

五、 财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	182,858.60	6,594.89
银行存款	899,206.71	2,800,740.57
其他货币资金		
合计	1,082,065.31	2,807,335.46

说明：截止 2024 年 6 月 30 日，公司不存在使用受限制的货币资金。

注释2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,500,812.22	
商业承兑汇票		1,915,856.31
小计		1,915,856.31
减：坏账准备	75,040.61	95,792.82
合计	1,425,771.61	1,820,063.49

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	40,144,831.37	48,218,007.24
1—2 年	2,267,395.48	1,585,962.41
2—3 年	57,502.82	136,062.84
3—4 年	133,876.41	99,842.54
4—5 年	38,170.57	120,440.23
5 年以上	84,629.40	
小计	42,726,406.05	50,160,315.26
减：坏账准备	2,433,336.04	2,756,588.90
合计	40,293,070.01	47,403,726.36

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	42,726,406.05	100.00	2,433,336.04	5.70	40,293,070.01
其中：组合 1	42,726,406.05	100.00	2,433,336.04	5.70	40,293,070.01
组合 2					
.....					
合计	42,726,406.05	100.00	2,433,336.04	5.70	40,293,070.01

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,160,315.26	100.00	2,756,588.90	5.50	47,403,726.36
其中：组合 1	50,160,315.26	100.00	2,756,588.90	5.50	47,403,726.36
组合 2					
.....	50,160,315.26	100.00	2,756,588.90	5.50	47,403,726.36
合计	50,160,315.26	100.00	2,756,588.90	5.50	47,403,726.36

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,144,831.37	2,007,241.57	5.00
1—2 年	2,267,395.48	226,739.55	10.00
2—3 年	57,502.82	17,250.85	30.00
3—4 年	133,876.41	66,938.21	50.00
4—5 年	38,170.57	30,536.46	80.00
5 年以上	84,629.40	84,629.40	100.00
合计	42,726,406.05	2,433,336.04	5.70

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	48,218,007.24	2,410,900.36	5.00
1—2 年	1,585,962.41	158,596.24	10.00
2—3 年	136,062.84	40,818.85	30.00
3—4 年	99,842.54	49,921.27	50.00
4—5 年	120,440.23	96,352.18	80.00
5 年以上			100.00
合计	50,160,315.26	2,756,588.90	5.50

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	0.00					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,756,588.90	-323,252.86				2,433,336.04
其中：组合 1	2,756,588.90	-323,252.86				2,433,336.04
组合 2						
.....						
合计	2,756,588.90	-323,252.86				2,433,336.04

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收比例	已计提坏账准备
海纳川（滨州）轻量化汽车部件有限公司	非关联方	10,545,381.00	1 年以内	24.68	527,269.05
襄阳长源朗弘科技有限公司	非关联方	7,919,175.60	1 年以内	18.53	395,958.78
成都正恒动力股份有限公司	非关联方	6,039,640.24	1 年以内	14.14	301,982.01
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	8,970,009.56	1 年以内	20.99	448,500.48
比亚迪汽车有限公司	非关联方	354,577.85	1 年以内	0.83	17,728.89
同一控制下客户应收小计		9,324,587.41		21.82	466,229.37
一汽解放汽车有限公司	非关联方	2,681,178.28	1 年以内	6.28	134,058.91
富奥汽车零部件股份有限公司散热器分公司	非关联方	1,361,008.78	1 年以内	3.19	68,050.44
一汽解放大连柴油机有限公司	非关联方	331,894.24	5 年以内	0.78	188,994.33
长春富奥万安制动控制系统有限公司	非关联方	21,193.74	4 年以内	0.05	12,839.53
中国第一汽车股份有限公司技术中心	非关联方	2,505.45	1 年以内	0.01	125.27
一汽解放汽车有限公司长春智慧客车分公司	非关联方	1,204.22	1 年以内	0.00	60.21
同一控制下客户应收小计		4,398,984.71		10.31	404,128.69
合计		38,227,768.96		89.48	2,095,567.90

注：深圳市比亚迪供应链管理有限公司、比亚迪汽车有限公司、由比亚迪股份有限公司直接或间接控制的公司；一汽解放汽车有限公司、富奥汽车零部件股份有限公司散热器分公司、长春富奥万安制动控制系统有限公司、一汽解放大连柴油机有限公司和中国第一汽车股份有限公司技术中心、一汽解放汽车有限公司长春智慧客车分公司均属于中国第一汽车集团有限公司旗下公司或部门。

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,155,622.54	183,434.97
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	10,155,622.54	183,434.97

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,328,270.30	100.00	1,074,199.18	100.00

合计	1,328,270.30	100.00	1,074,199.18	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	款项性质	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
盖州市中燃城市燃气发展有限公司	533,240.98	费用相关款	40.15	1 年以内
通用技术集团大连机床有限责任公司	151,688.00	费用相关款	11.42	1 年以内
大连信恒达科技有限公司	145,000.00	费用相关款	10.92	1 年以内
中制（北京）文化产业发展有限公司	100,000.00	费用相关款	7.53	1 年以内
国网辽宁省电力有限公司营口供电公司	37,366.89	费用相关款	2.81	1 年以内
合计	967,295.87		72.83	

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	824,839.71	4,880,339.53
合计	824,839.71	4,880,339.53

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	916,488.57	5,422,599.48
1—2 年		
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	916,488.57	5,422,599.48
减：坏账准备	91,648.86	542,259.95
合计	824,839.71	4,880,339.53

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例	

				(%)	
单项计提预期信用损失的其他 应收款					
按组合计提预期信用损失的其 他应收款	916,488.57	100.00	91,648.86	10.00	824,839.71
其中：组合 1					
组合 2	916,488.57	100.00	91,648.86	10.00	824,839.71
.....					
合计	916,488.57	100.00	91,648.86	10.00	824,839.71

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计 提 比 例（%）	
单项计提预期信用损失的其他 应收款					
按组合计提预期信用损失的其 他应收款	5,422,599.48	100.00	542,259.95	10.00	4,880,339.53
其中：组合 1					
组合 2	5,422,599.48	100.00	542,259.95	10.00	4,880,339.53
.....					
合计	5,422,599.48	100.00	542,259.95	10.00	4,880,339.53

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 2

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、代垫及暂付款项等	916,488.57	91,648.86	10.00
合计	916,488.57	91,648.86	10.00

续：

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
往来款	5,141,810.18	514,181.02	10.00

保证金、押金、代垫及暂付款项等	280,789.30	28,078.93	10.00
合计	5,422,599.48	542,259.95	10.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	542,259.95			542,259.95
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-450,611.09			-450,611.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	91,648.86			91,648.86

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
瀚华融资担保股份有限公司	保证金	500,000.00	54.56	1 年以内	50,000.00
伊之密股份有限公司	保证金	200,000.00	21.82	1 年以内	20,000.00
张勤卫	往来款	80,000.00	8.73	1 年以内	8,000.00
赵亮	备用金	57,845.00	6.31	1 年以内	5,784.50
养老保险	代扣社保	27,818.04	3.04	1 年以内	2,781.80
合计		865,663.04	94.45		86,566.30

注释7. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	3,256,043.33		3,256,043.33	5,284,488.47		5,284,488.47
在产品	3,802,050.47		3,802,050.47	1,328,856.65		1,328,856.65
库存商品	23,245,544.52	335,971.96	22,909,572.56	31,113,917.76	335,971.96	30,777,945.80

合计	30,303,638.32	335,971.96	29,967,666.36	37,727,262.88	335,971.96	37,391,290.92
----	---------------	------------	---------------	---------------	------------	---------------

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		794,241.55
待取得进项税	78,971.30	78,971.30
合计	78,971.30	873,212.85

注释9. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	101,582,559.11	144,586,913.48	3,261,116.55	1,884,609.21	76,025.00	251,391,223.35
2. 本期增加金额		869,192.15	490,911.51			1,360,103.66
购置		869,192.15	490,911.51			1,360,103.66
在建工程转入						
3. 本期减少金额			135,744.63			135,744.63
处置或报废			135,744.63			135,744.63
转入其他						
4. 期末余额	101,532,559.11	145,456,105.63	3,616,283.43	1,884,609.21	76,025.00	252,615,582.38
二. 累计折旧						
1. 期初余额	22,148,899.71	74,158,537.40	1,927,682.08	1,692,800.77	69,003.21	99,996,923.17
2. 本期增加金额	2,562,259.32	5,004,975.66	229,379.37	615.00		7,797,229.35
计提	2,562,259.32	5,004,975.66	229,379.37	615.00		7,797,229.35
3. 本期减少金额			91,627.56			91,627.56
处置或报废			91,627.56			91,627.56
转入其他						
4. 期末余额	24,711,159.03	79,163,513.06	2,065,433.89	1,693,415.77	69,003.21	107,702,524.96
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
其他转出						
4. 期末余额						
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	76,871,400.08	66,292,592.57	1,550,849.54	191,193.44	7,021.79	144,913,057.42

2.	期初账面价值	79,433,659.40	70,428,376.08	1,333,434.47	191,808.44	7,021.79	151,394,300.18
----	--------	---------------	---------------	--------------	------------	----------	----------------

2. 期末用于抵押的固定资产情况

期末用于抵押的固定资产情况详见注释 38。

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	13,866,155.39	13,866,155.39
2. 本期增加金额		
购置		
内部研发		
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	13,866,155.39	13,866,155.39
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,813,480.74	1,813,480.74
2. 本期增加金额	145,191.66	145,191.66
计提	145,191.66	145,191.66
企业合并增加		
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	1,958,672.40	1,958,672.40
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
企业合并增加		
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置		

其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值合计		
1. 期末账面价值	11,907,482.99	11,907,482.99
2. 期初账面价值	12,052,674.65	12,052,674.65

2. 期末用于抵押的无形资产情况

期末用于抵押的无形资产情况详见注释 38。

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
工厂绿化工程	85,712.82		13,186.59		72,526.23
模具费	4,404,969.82		2,366,800.61		2,038,169.21
合计	4,490,682.64		2,379,987.20		2,110,695.44

注释12. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备				
资产减值准备				
递延收益				
合计				

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	2,524,984.90	3,394,641.67
资产减值准备	335,971.96	335,971.96
递延收益	28,145,215.92	30,563,858.13
可抵扣亏损		45,884,430.55
合计	31,006,172.78	80,178,902.31

注释13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备及工程款	6,064,050.00	159,568.81
合计	6,064,050.00	159,568.81

注释14. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证	38,900,000.00	38,900,000.00
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
短期借款应付利息		103,013.47
信用借款	5,000,000.00	
合计	58,900,000.00	54,003,013.47

短期借款说明：短期借款期末余额中的 58,900,000.00 元，系：

（1）2023 年 8 月 14 日公司与辽宁辰州汇通村镇银行股份有限公司签订借款合同，借款合同编号为 CCON202308110000046 号，借款用途为偿还合同号为 800001220810062 项下的贷款，贷款人民币 15,000,000.00 元，贷款期限为 1 年，贷款年利率 9%，公司以土地及地上房屋提供抵押担保，抵押合同编号为 CUBC202308140000047 号。

（2）2023 年 11 月 28 日公司与兴业银行股份有限公司营口分行签订借款合同，借款合同编号为兴银营 2023 贷款字第 D080 号，借款用途为采购原材料，贷款人民币 11,000,000.00 元，贷款期限为 1 年，贷款年利率 5.655%，由公司以房产提供抵押担保，抵押合同编号为兴银营 2021 抵押字第 D062 号，由张勤勇、林玉兰提供连带保证责任担保，担保合同编号为兴银营 2023 保证字第 D049 号，由张立峰、王宇提供连带保证责任担保，担保合同编号为兴银营 2023 保证字第 D049-1 号，由张泰华、卢文鑫提供连带保证责任担保，担保合同编号为兴银营 2023 保证字第 D049-2 号。

（3）2023 年 11 月 28 日公司与兴业银行股份有限公司营口分行签订借款合同，借款合同编号为兴银营 2023 贷款字第 D081 号，借款用途为采购原材料，贷款人民币 9,000,000.00 元，贷款期限为 1 年，贷款年利率 5.655%，由公司以房产提供抵押担保，抵押合同编号为兴银营 2021 抵押字第 D062 号，由张勤勇、林玉兰提供连带保证责任担保，担保合同编号为兴银营 2023 保证字第 D049 号，由张立峰、王宇提供连带保证责任担保，担保合同编号为兴银营 2023 保证字第 D049-1 号，由张泰华、卢文鑫提供连带保证责任担保，担保合同编号为兴银营 2023 保证字第 D049-2 号。

（4）2024 年 1 月 29 日公司与兴业银行股份有限公司营口分行签订借款合同，借款合同编号为兴银营 2024 贷款字第 D015 号，借款用途为采购原材料，贷款人民币 10,000,000.00 元，贷款期限为 1 年，贷款年利率 5.655%，由公司以房产提供抵押担保，抵押合同编号为兴银营 2021 抵押字第 D062 号，由张勤勇、林玉兰提供连带保证责任担保，担保合同编号为兴银营 2023 保证字第 D049 号，由张立峰、王宇提供连带保证责任担保，担保合同编号为兴银营 2023 保证字第 D049-1 号，由张泰华、卢文鑫提供连带保证责任担保，担保合同编号为兴银营 2023 保证字第 D049-2 号。

（5）2024 年 5 月 28 日公司与中国银行股份有限公司营口盖州支行签订借款合同，借款合同编号为 2024 年营中银（企）借字 318-1 号，借款用途为采购原材料，贷款人民币 4,000,000.00 元，贷款期限为 1 年，贷款年利率 3.55%，由公司以房产提供抵押担保，抵押合同编号为 2023 年营中银（企）抵字 318-1 号，由张勤勇及其配偶林玉兰提供抵押担保，抵押合同编号为 2022 年营中银（个）抵字 318-7 号，由林玉兰及其配偶张勤勇、张泰华及其配偶卢文鑫提供抵押担保，抵押合同编号为 2023 年营中银（个）抵字 318-8 号，由张泰华、卢文馨以房产提供抵押担保，抵押合同编号为 2023 年营中银（个）抵字 318-5 号，由张勤勇及其配偶林玉兰提供连带保证责任担保担保合同编号为 2023 年营中银（个）保字 318-4 号，由张立峰及其配偶王宇提供连带保证责任担保担保合同编号为 2023 年营中银（个）保字 318-9 号，由张立峰提供抵押担保，抵押合同编号为 2023 年营中银（个）抵字 318-6 号。

（6）2024 年 6 月 3 日公司与中国银行股份有限公司营口盖州支行签订借款合同，借款合同编号为 2024 年营中银（企）借字 318-2 号，借款用途为采购原材料，贷款人民币 4,900,000.00 元，贷款期限为 1 年，贷款年利率 3.55%，由公司以房产提供抵押担保，抵押合同编号为 2023 年营中银（企）抵字 318-1 号，由张勤勇及其配偶林玉兰提供抵押担保，抵押合同编号为 2022 年营中银（个）抵字 318-7 号，由林玉兰及其配偶张勤勇、张泰华及其配偶卢文鑫提供抵押担保，抵押合同编号为 2023 年营中银（个）抵字 318-8 号，由张泰华、卢文馨以房产提供抵押担保，抵押合同编号为 2023 年营中银（个）抵字 318-5 号，由张勤勇及其配偶林玉兰提供连带保证责任担保担保合同编号为 2023 年营中银（个）保字 318-4 号，由张立峰及其配偶王宇提供连带保证责任担保担保合同编号为 2023 年营中银（个）保字 318-9 号，由张立峰提供抵押担保，抵押合同编号为 2023 年营中银（个）抵字 318-6 号。

（7）2024 年 1 月 3 日公司与渤海银行股份有限公司营口分行签订流动资金借款合同，该笔贷款为信用贷款，借款合同编号为渤营分流贷（2024）第 1 号，借款用途为采购原材料，贷款人民币 5,000,000.00 元，贷款期限为 1 年，贷款年利率 4.00%。

注释15. 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,832,517.27	85.37	31,114,418.18	95.62
1—2 年	2,345,758.58	9.17	114,760.60	0.35
2—3 年	96,641.36	0.38	41,001.37	0.13
3 年以上	1,299,025.00	5.08	1,271,125.00	3.91
合计	25,573,942.21	100.00	32,541,305.15	100.00

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)	未结算原因
大连智云自动化装备股份有限公司	设备工程款	1,090,000.00	4.26	业务未结算
合计		1,090,000.00	4.26	

3. 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)	账龄
长春隆达铝业有限公司	材料款	9,882,789.85	38.64	1 年以内
宁波合力模具科技股份有限公司	设备工程款	3,599,085.67	14.07	2 年以内
中原内配集团安徽有限责任公司	材料款	3,523,557.09	13.78	1 年以内
安徽雄创铝合金新型材料有限责任公司	材料款	2,701,463.20	10.56	1 年以内
辽宁万泰铝业有限公司	材料款	2,325,140.44	9.09	1 年以上

合计		22,032,036.25	86.15	
----	--	---------------	-------	--

注释16. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	33,900.00	
合 计	33,900.00	

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	438,141.89	3,292,455.07	3,153,255.72	577,341.24
离职后福利—设定提存计划	1,049.01	436,303.56	436,303.53	1,049.04
合计	439,190.90	3,728,758.63	3,589,559.25	578,390.28

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	437,055.20	2,584,890.51	2,445,691.16	576,254.55
职工福利费		512,567.80	512,567.80	
社会保险费	1,086.69	194,996.76	194,996.76	1,086.69
其中：基本医疗保险费		165,379.20	165,379.20	
工伤保险费	1,086.69	29,617.56	29,617.56	1,086.69
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
合计	438,141.89	3,292,455.07	3,153,255.72	577,341.24

3. 设定提取计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		423,082.24	423,082.24	
失业保险费	1,049.01	13,221.32	13,221.29	1,049.04
合计	1,049.01	436,303.56	436,303.53	1,049.04

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

增值税	554,655.55	
房产税	60,334.06	60,334.00
印花税	13,572.50	27,732.50
合计	628,562.11	88,066.56

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	23,193,736.91	28,650,309.00
合计	23,193,736.91	28,650,309.00

1. 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,075,727.47	65.00	14,584,244.84	50.90
1—2 年	1,108,009.44	4.78	4,056,064.16	14.16
2—3 年	10,000.00	0.04	6,510,000.00	22.72
3 年以上	7,000,000.00	30.18	3,500,000.00	12.22
合计	23,193,736.91	100.00	28,650,309.00	100.00

2. 按其他应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付款总额的比例 (%)	账龄
林玉兰	往来款	8,858,000.00	38.19	1 年以上
营口惠营中小企业持续发展服务有限公司	借款	7,000,000.00	30.18	3 年以内
张泰华	往来款	5,125,000.00	22.10	2 年以内
张立峰	往来款	1,526,500.00	6.58	2 年以内
盖州市物资回收利用公司富强购销站	费用款	275,758.54	1.19	1 年以内
合计		40,809,500.00	98.24	

其他应付款说明：其他应付款期末余额主要为公司向营口惠营中小企业持续发展服务有限公司借款 7,000,000.00 元，其中 7,000,000.00 元借款利率日万分之四，该借款由张勤勇、林玉兰、张立峰、张泰华、王宇、卢文馨等提供无限连带责任担保；以及由营口国泰华科贸实业有限公司提供无限连带责任担保。

注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

已背书未到期承兑票据	1,500,812.22	2,709,097.10
合计	1,500,812.22	2,709,097.10

注释21.
 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	24,420,000.00	26,520,000.00
未到期应付利息		54,696.28
减：一年内到期的长期借款		
合计	24,420,000.00	26,574,696.28

长期借款期末余额中的 24,420,000.00 元，系（1）2023 年 7 月 12 日公司与大连农村商业银行股份有限公司营口分行签订借款合同，借款合同编号为 JKHT20230135070 号，借款用途为用于偿还 JKHT20210104149 合同项下所欠贷款本金，贷款人民币 6,620,000.00 元，贷款期限为 2 年，贷款年利率 9.05%，公司以不动产提供抵押担保，抵押合同编号为 DB20230280656 号,由张立峰提供连带保证责任担保，担保合同编号为 DB20230280713 号；由林玉兰提供连带保证责任担保，担保合同编号为 DB20230280711 号；由张勤勇提供连带保证责任担保，担保合同编号为 DB20230280710 号；由张泰华提供连带保证责任担保，担保合同编号为 DB20230280712 号。（2）2023 年 10 月 10 日公司与兴业银行股份有限公司营口分行签订借款合同，借款合同编号为兴银营 2023 贷款字第 D049 号，借款用途为置换建设项目产生的股东借款（受托支付），贷款人民币 20,000,000.00 元，贷款期限为 5 年，贷款年利率 6.00%，公司以土地厂房提供抵押担保，抵押合同编号为兴银营 2021 抵押字 D062 号；以机器设备提供抵押担保，抵押合同编号为兴银营 2023 抵押字第 D049 号，由张勤勇、林玉兰提供连带保证责任担保，担保合同编号为兴银营 2023 保证字第 D049 号；由张立峰、王宇提供连带保证责任担保，担保合同编号为兴银营 2023 保证字第 D049-1 号；由张泰华、卢文鑫提供连带保证责任担保，担保合同编号为兴银营 2023 保证字第 D049-2 号。

注释22.
 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	30,563,858.13		2,418,642.21	28,145,215.92
合计	30,563,858.13		2,418,642.21	28,145,215.92

1.
 与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高硅铝合金无缸套发动机缸体关键制造技术和装备研究及示范应用	17,421,534.49		1,619,439.64		15,802,094.85	与资产/收益相关
高硅铝合金无	13,142,323.64		799,202.57		12,343,121.07	与资产/收

缸套发动机缸体 3,000 吨高真空压铸智能车间新模式应用						益相关
合计	30,563,858.13		2,418,642.21		28,145,215.92	

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,888,900.00						33,888,900.00

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	50,093,418.50			50,093,418.50
其他资本公积	16,000,000.00			16,000,000.00
合计	66,093,418.50			66,093,418.50

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,267,653.24			1,267,653.24
合计	1,267,653.24			1,267,653.24

注释26. 未分配利润

未分配利润增减变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-12,288,679.29	-19,612,979.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-12,288,679.29	-19,612,979.50
加：净利润	-1,784,289.11	1,797,671.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		

对其他股东的分配		
其他利润分配		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-14,072,968.40	-17,815,308.02

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,009,627.80	64,981,775.35	74,125,552.58	63,353,394.30
其他业务				
合计	71,009,627.80	64,981,775.35	74,125,552.58	63,353,394.30

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
缸体	63,742,396.70	56,374,999.60	66,807,410.54	56,090,718.30
其他汽车零部件	7,267,231.10	8,606,775.75	7,318,142.04	7,262,676.00
合计	71,009,627.80	64,981,775.35	74,125,552.58	63,353,394.30

注释28. 税金及附加

税费	本期发生额	上期发生额
房产税	362,004.36	362,004.42
印花税	30,270.00	37,000.00
城市维护建设税	121,232.55	
教育费附加	51,956.81	
地方教育费附加	34,637.86	
合计	600,101.58	399,004.42

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,712.23	73,329.07
包装费	993,757.73	367,927.55
仓储费		159,752.61

物料消耗		1,034.00
修理费	234,370.59	371,415.39
合计	1,337,840.55	973,458.62

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧和摊销	1,133,513.28	3,883,930.19
职工薪酬	828,707.51	581,010.37
车辆费用	153,455.09	211,196.71
办公费	73,711.08	182,216.73
差旅费	121,155.94	164,031.08
业务招待费	341,976.58	71,052.05
咨询费	158,455.02	94,120.50
中介费	169,070.56	205,837.94
合计	2,980,045.06	5,393,395.57

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	1,641,783.69	
折旧费用	2,791,396.20	
合计	4,433,179.89	

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,394,772.86	4,380,637.15
租赁负债的利息费用		84,795.07
减：利息收入	6,003.63	5,420.32
手续费支出	31,817.32	92,943.37
票据贴现利息	14,457.38	70,694.65
合计	3,435,043.93	4,538,854.85

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	4,314,938.40	2,418,642.16
合计	4,314,938.40	2,418,642.16

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
综合利用 DM3000 吨压铸机款及附属设备			与资产相关
高硅铝合金无缸套发动机缸体关键制造技术和装备研究及示范应用	1,619,439.64	1,619,439.62	与资产相关/与收益 相关
高硅铝合金无缸套发动机缸体 3000 吨高真空压铸智能车间新模式应用	799,202.57	799,202.54	与资产相关/与收益 相关
增值税即征即退	1,896,296.19		与收益相关
合计	4,314,938.40	2,418,642.16	

注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	698,823.34	-88,415.50
合计	698,823.34	-88,415.50

注释35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-39,692.29	
合计	-39,692.29	

注释36. 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位及个人往来款项	1,328,000.00	1,685,000.00
政府补助	1,896,296.19	
利息收入	6,003.63	5,420.32
合计	3,230,299.82	1,690,420.32

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运营管理费用	3,919,553.60	1,921,527.93
单位及个人往来款项	1,828,000.00	23,772,329.00

合计	5,747,553.60	25,693,856.93
----	--------------	---------------

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非银行金融机构借款	13,550,000.00	8,900,000.00
合计	13,550,000.00	8,900,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非银行金融机构还款	15,880,000.00	16,900,000.00
融资租赁支付的现金		1,698,960.00
发行股份费用及其他		
合计	15,880,000.00	18,598,960.00

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,784,289.11	1,797,671.48
加：信用减值损失	-698,823.34	88,415.50
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,797,229.35	7,670,184.07
使用权资产折旧		379,027.91
无形资产摊销	145,191.66	145,191.66
长期待摊费用摊销	2,379,987.20	13,186.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	39,692.29	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,394,772.86	4,380,637.15
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,423,624.56	2,599,651.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,143,562.24	-2,784,618.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,709,405.58	-19,853,760.00
其他		

经营活动产生的现金流量净额	2,844,417.65	-5,564,412.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,082,065.31	2,221,309.34
减：现金的年初余额	2,807,335.46	9,660,936.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,725,270.15	-7,439,627.39

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,082,065.31	2,221,309.34
其中：库存现金	182,858.60	65,326.92
随时用于支付的银行存款	899,206.71	2,155,982.42
随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,082,065.31	2,221,309.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	63,562,639.26	抵押借款
无形资产-土地使用权	11,907,482.99	抵押借款
机器设备-压铸机	19,502,665.60	抵押借款
合计	94,972,787.85	

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人

公司名称或自然人姓名	关联关系	组织机构代码或身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张勤勇	实际控制人之一	21082419550227****	21.23	21.23
张立峰	实际控制人之一	21082419791215****	23.01	23.01
张泰华	实际控制人之一	21088119890523****	23.02	23.02

林玉兰	实际控制人之一	21088119591123****	14.58	14.58
-----	---------	--------------------	-------	-------

注释：上述持股比例为截至 2022 年 12 月 31 日的持股比例。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
营口创业投资引导基金有限公司	公司股东
营口国泰华科贸实业有限公司	公司实际控制人控制的企业
盖州市物资回收利用公司金属熔炼厂	公司实际控制人的亲属担任法定代表人的企业
盖州市润华商贸有限公司	公司实际控制人的亲属控制的企业
盖州市物资回收利用公司富强购销站	公司实际控制人控制的企业
营口股权（创业）投资引导基金管理有限公司	公司股东营口创业投资引导基金有限公司关联
金献甲	公司董事
孙茂鑫	公司监事
周文强	公司监事
许振刚	公司职工监事
卢文馨	公司实际控制人之亲属
王宇	公司实际控制人之亲属
张勤卫	公司实际控制人之亲属
张波	公司实际控制人之亲属
张青	公司实际控制人之亲属

(三) 关联方交易

1. 关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
盖州市物资回收利用公司富强购销站	采购原材料	7,252,006.72	630,971.00
盖州市润华商贸有限公司	借款	7,000,000.00	8,900,000.00
	支付利息	390,000.00	499,440.00

2. 关联资金拆借情况

项目	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	林玉兰	8,858,000.00	8,858,000.00	8,858,000.00	8,858,000.00
	盖州市物资回收利用公司富强购销站	0.00	21,197,568.72	20,921,810.18	275,758.54
	盖州市润华商贸有限公司	196,098.16	7,380,000.00	7,390,000.00	189,516.09
	张立峰	1,526,500.00	1,490,000.00	1,490,000.00	1,526,500.00

	张泰华	5,125,000.00	1,485,000.00	1,485,000.00	5,125,000.00
--	-----	--------------	--------------	--------------	--------------

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张立峰	6,520,000.00	2023 年 7 月 12 日	直至担保债务全部清偿为止	否
张勤勇				
林玉兰				
张泰华				
张立峰	50,000,000.00	2023 年 9 月 28 日	直至担保债务全部清偿为止	否
张勤勇				
林玉兰				
张泰华				
卢文馨				
王宇	8,900,000.00	2023 年 12 月起	直至担保债务全部清偿为止	否
张勤勇				
林玉兰				
张泰华				
卢文馨				
张立峰				

(2) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盖州市润华商贸有限公司	10,000,000.00	2023 年 8 月 14 日	2024 年 8 月 13 日	否

注释： 2023 年 8 月 14 日盖州市润华商贸有限公司与辽宁辰州汇通村镇银行股份有限公司签订借款合同，借款合同编号为 CCON202308110000046 号，借款用途为无还本续贷，贷款人民币 10,000,000.00 元，贷款期限为 1 年，贷款年利率 9.0%，公司以土地房屋为盖州市润华商贸有限公司提供抵押担保，抵押合同编号为 CUBC202308140000047 号。

4. 关联方余额情况

项目	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	盖州市物资回收利用公司富强购销站	5,141,810.18	15,000,000.00	20,141,810.18	0.00

续

项目	关联方	期末余额	期初余额
----	-----	------	------

其他应付款	林玉兰	8,858,000.00	8,858,000.00
	盖州市润华商贸有限公司	189,516.09	199,516.09
	盖州市物资回收利用公司富强购销站	275,758.54	0.00
	张立峰	1,526,500.00	1,526,500.00
	张泰华	5,125,000.00	5,125,000.00

七、 股份支付

公司报告期内未发生与股份支付相关的事项。

八、 承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-39,692.29	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,418,642.21	2,418,642.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2, 378, 949. 92	2, 418, 642. 16
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2, 378, 949. 92	2, 418, 642. 16

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2024 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2. 03	-0. 05	-0. 05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4. 73	-0. 12	-0. 12
续：			
报告期利润	2023 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2. 47	0. 06	0. 06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0. 85	-0. 02	-0. 02

营口华峰动力发展股份有限公司
（公章）
2024年8月26日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-39,692.29
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,418,642.21
非经常性损益合计	2,378,949.92
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,378,949.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用